

BILAN FINANCIER 2023

Dénomination	Serres Lez'Arts
Adresse	1, rue du Portail 05700 SERRES
Date de création	Parution au JO le 28 janvier 2003
SIRET	484 029 111 00016
Code APE	90.01Z
Numéro RNA	W052000191
Forme juridique	Association déclarée Loi 1901
Objet	Diffusion artistique culturelle en territoire rural.
Agréments	DRAC PACA - Jacqueline Blanc Inspection Académique 05 - Jean-Jacques Clarion Caractère d'intérêt général - Dir. Gale des Finances Publiques Jeunesse éducation populaire - Sylvain Mougel DDCSPP Hautes Alpes
Organisation	L'association est composée d'adhérents : 51 en 2023 Elle est gérée par des bénévoles qui se réunissent 1 fois par trimestre dans le cadre du Conseil d'Administration. Le conseil d'administration veille au respect de l'objet de l'association, des orientations annuelles fixées par l'Assemblée Générale Ordinaire annuelle et gère l'administration et le fonctionnement quotidien de l'entité. 3 salarié(e)s participent au fonctionnement de l'association. Chaque pôle d'activité est géré par une commission composée de bénévoles et de salarié. Une personne de chaque commission fait parti du Conseil d'Administration.

L'année 2023 est marquée par la première promotion de la formation professionnelle "Pratique professionnelle d'intervention en arts visuels".

C'est également une année de reprise de l'activité, avec une augmentation globale de 30% de l'exploitation.

Référentiel comptable :

Les conventions générales comptables ont été appliqués dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses :

- > continuité de l'exploitation ;
- > indépendance des exercices ;
- > permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuelles.

Conventions générales :

L'association a arrêté ses comptes en respectant les prescriptions du règlement 2014-03 du Plan comptable général et les prescriptions du règlement 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

L'application de la réglementation comptable mise en place par le règlement 2018-06 aux opérations en cours n'a pas modifié les comptes des exercices antérieurs. Ainsi les comptes annuels du dernier exercices clos avant le changement de réglementation comptable ne sont pas affectés par celui-ci.

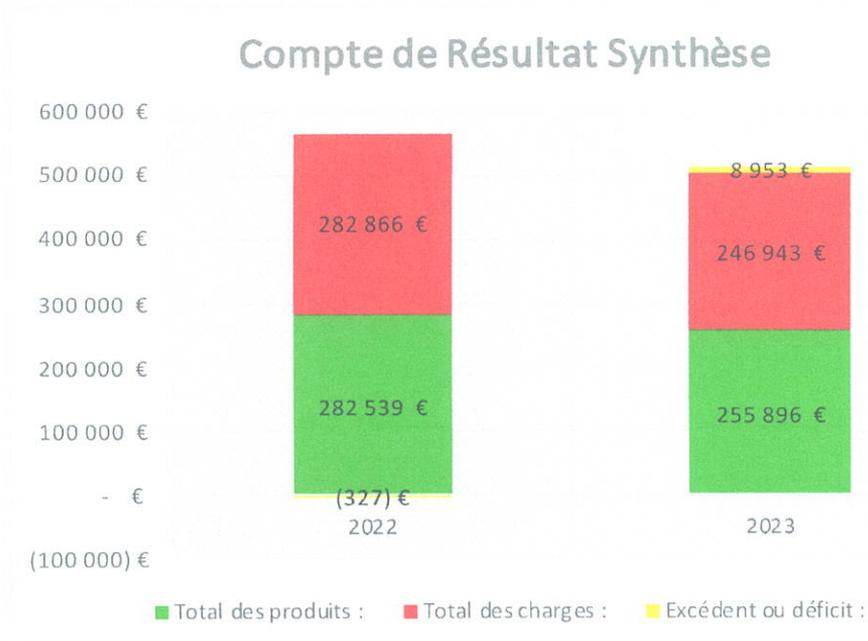
La présentation des comptes annuels et de l'annexe sont normalisés par l'application de la réglementation comptable et pour faciliter la lecture des tiers.

SYNTHESES COMPTES ANNUELS

Exercice	12 mois		Var
	2022	2023	
Total BILAN	226 056,99 €	166 066,18 €	-27%



	2022	2023	Var
Produits d'exploitation :	280 076 €	251 345 €	-10%
Produits financier :	- €	290 €	
Produits exceptionnels :	2 463 €	4 262 €	
Total des produits :	282 539 €	255 896 €	-9%
Charges d'exploitation :	282 710 €	243 460 €	-14%
Charges financière :	101 €	20 €	
Charges exceptionnelles :	55 €	3 463 €	
Total des charges :	282 866 €	246 943 €	-13%
Excédent ou déficit :	(327) €	8 953 €	



Handwritten signature

Exercice	Du 1er janvier au 31 décembre 2023				12 mois	
	ACTIF		PASSIF		2023	2022
	BRUT	2023 Amort & provisions Net	2022 Net			
Actif immobilisé :						
Immobilisations incorporelles	3 685	2 479	1 866	Fonds Associatifs	6 245	6 245
Immobilisations corporelles	0	0	0	Fonds associatifs avec droit de reprise	0	0
Immobilisations financières				Report à nouveau	15 401	6 448
TOTAL I	3 685	2 479	1 866	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	2 733	8 953
Actif circulant :				Subventions d'investissement	2 500	
Stocks	0	0	0	TOTAL I	26 879	21 646
Créances Clients et comptes rattachés	3 587	0	611	Provisions pour risques et charges (II)	0	6 891
Autres créances	160 373	0	218 100	Fonds dédiés	0	6 000
Livrets	304	304	354	Emprunts et dettes assimilées	0	954
Disponibilités bancaires	597	597	4 958	Fournisseurs et comptes rattachés	31 263	10 760
Caisse	0	0	168	Dettes fiscales & sociales	25 528	21 008
TOTAL II	164 860	0	224 191	Autres	167	280
Charges constatées d'avance (III)	0	0	0	Concours bancaire	32 303	
TOTAL GENERAL (I+II+III)	168 545	2 479	226 057	TOTAL III	89 261	39 002
				Produits constatés d'avance (IV)	49 927	158 518
				TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	166 066	226 057

Fonds de Roulement ⁽¹⁾

	2023	2022
+ Ressources stables	26 879 €	35 491 €
- Immobilisations	(1 206) €	(1 866) €
= Fonds de roulement	25 673 €	33 625 €

Besoins en Fonds de Roulement ⁽²⁾

	2023	2022
+ Actif circulant	163 959 €	218 711 €
- Dettes à court terme	(106 884) €	(190 566) €
= Besoin en Fonds de Roulement	57 075 €	28 145 €

Trésorerie Nette

FR - BFR	(31 402) €	5 480 €
----------	------------	---------

(1) Fond de roulement : ressources à moyen et long terme disponible pour financer son exploitation.

Le fond de roulement positif montre la bonne santé financière de l'association. Il démontre sa capacité à renouveler ses immobilisations et à couvrir ses charges

(2) Besoin en fonds de roulement : représente les besoins de financement à court terme.

Le Besoin en fonds de roulement positif montre que l'activité génère un besoin financier (on paie nos dettes avant d'être payé).

Détail BILAN

ACTIF

Immobilisation

Nom de l'immobilisation	Base d'amortissement	Date	Référence	Valeur amortie	Valeur résiduelle	État
Apple Imac 14.1 Slim	684,90	21/01/2020	HA/2020/0012	684,9	0	Fermer
HP 8200 i5 8Go	190,90	17/02/2020	HA/2020/0033	190,9	0	Fermer
PC Plus de PC	1273,00	04/12/2020	HA/2020/0187	1273	0	Fermer
PC LENOVO IDEAPAD	742,53	01/09/2022	HA/2022/0141	330,24	412,29	En cours

Pas de changement en 2023

Créances Clients et comptes rattachés

3 586,77

Détail 2023	Agence régionale du livre	1 250,00
	CEM	627,25
	Causes aux balcons	1 200,00
	Mairie de Serres	49,23
	PNR des Baronnie	396,00
	Erreurs de saisie	64,29

Autres créances

160 372,62

Subvention d'investissement à recevoir DEPARTEMENT	2 500,00
Subvention d'investissement reçu AGEFIPH	-2 100,00
Leader 2 (20192021)	14 584,91
Leader coop	933,06
Leader sentier d'art	82 532,65
Solde 2019 SPIP	800,00
FNADT CIMA 2023	22 500,00
Solde FONJEP	2,00
Solde 2021 Fond de solidarité	745,00
Subvention d'exploitation Conseil Région Solde projet Forma Pro	37 875,00

Livrets **303,90**

Compte de trésorerie **596,81**

Emprunts Frais financier à régulariser 30,22

Chèque à encaisser solde Doublons régularisés 01/01/24 500,00

Régie d'avance 66,59

Caisse Solde comptable NEGATIF dans le PASSIF

EP
R

COMPTE DE RESULTAT

Exercice Du 1er janvier au 31 décembre

	2022	2023	Tx variat°
CHARGES D'EXPLOITATION			
6041 Intervenants sur activités	129 343,41	151 559,03	
6051 Fournitures et matériel sur activités	1 533,09	6 393,90	
6061 Eau, électricité, carburant, admin...	2 666,23	3 034,76	
6071 Achats de marchandises (boissons, restauration...)	1 592,52	1 830,24	
61 Services extérieurs (Sous-traitance, location, maintenance, assurance...)	5 755,25	5 349,38	
62 Autres services extérieurs (honoraires, Communications, Déplacements, missions, télécommunication, services bancaires...)	29 949,50	26 537,34	
631 rémunération	610,24	657,09	
641 Rémunération du personnel, prov CP, primes...	55 292,93	69 393,89	
645 Cotisations Sociales	15 846,50	17 178,93	
65 Autres charges de gestion courante	71,69	115,00	
68 Dotations aux amort. Dépréciations & aux provis.	798,99	660,05	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	243 460,35	282 709,61	16%
PRODUITS D'EXPLOITATION	2022	2023	
706 Prestations, cours, ateliers expositions...	11 521,57	11 145,00	
707 Vtes marchandises, Buvette, Restauration...	2 571,16	3 691,83	
708 Produits annexes (refacturation personnel, charges...)	14 661,84	2 878,93	
7411 Subventions Européennes	41 260,00	46 600,00	
7412 Subventions Etat (FNADT, FONJEP, Ville, Prison...)	65 108,00	123 908,00	
7413 Subventions Région	32 143,00	66 991,00	
7414 Subventions Département	9 000,00	9 000,00	
7415 Subventions collectivités locales	1 700,00	4 500,00	
75 Fondations, Dons, Cotisations...	2 931,30	-1 530,00	
7810 Reprises sur amortiss. & provis.	9 625,77	6 891,00	
7890 Report ressources non util.ex.ant.	60 125,00	6 000,00	
79 Transfert de charges (CEM...)	696,91	0,00	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	251 344,55	280 075,76	11%
RESULTAT D'EXPLOITATION (I)	7 884,20	-2 633,85	-133%
CHARGES FINANCIERES	19,92	100,93	
PRODUITS FINANCIERS	290,23	0	
RESULTAT FINANCIER (II)	270,31	-100,93	-137%
CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 463,18	55,17	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	4 261,59	2 462,83	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (III)	798,41	2 407,66	202%
RESULTAT GLOBAL (I + II + III)	8 952,92	-327,12	-104%

Détail BILAN

PASSIF

Variation des capitaux propres

Variation des fonds propres	À l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	À la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	6 245,43	0,00	0,00	0,00	6 245,43
Fonds propres avec droit de reprise	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Écarts de réévaluation	0,00				0,00
Réserves	0,00				0,00
Report à nouveau	6 447,70	8 952,92		8 952,92	15 400,62
Excédent ou déficit de l'exercice	0,00			2 732,88	2 732,88
Situation nette					0,00
Fonds propres consommables					0,00
Subventions d'investissement	0,00		2 500,00		2 500,00
Provisions réglementées	0,00		0,00		0,00
TOTAL					26 878,93

Fournisseurs et comptes rattachés

Factures non parvenues - Fournisseurs	Rouvrir le monde	1 500,00	31 263,22
	SANTE	3 000,00	
	Causes aux balcons	5 864,00	
Fournisseurs Achats de biens et prestations		20 899,22	

Dettes fiscales et sociales

Rémunérations Nettes Fatma Bouassaba	1 390,07	25 527,73
Rémunérations Nettes Jules Praud	2 152,45	
rémunérations nettes Louise	26,00	
Rémunérations Nettes Valérie Bourret	860,21	
Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	5 954,36	
Sécurité Sociale	13 682,11	
Afdas - Taxe Formation	100,27	
Prélèvement à la Source - Impôt sur le revenu	1 362,26	

Autres

Chèques à payer - Doublon 166,59

Concours bancaires

DAILLY	20 000,00	32 303,15
Banque SOLDE COMPTABLE	11 943,89	
Solde relevé bancaire = +599,57€		

CAISSE

359,26

La différence de 11 344,32 et la caisse négative sont liés à des erreurs de saisies, régularisés en début 2024

Produits Constatés d'Avance

Projet formation innovante	31 276,00	49 926,57
Sentier d'Art	15 650,57	